

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

McNairInvest ApS under tvangsopløsning

Niels Andersens Vej 30
2900 Hellerup

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015

2. regnskabsår

CVR-nr : 36 01 79 61

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18. januar 2016

Jan McNair
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: McNairInvest ApS under tvangsopløsning
Niels Andersens Vej 30
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36 01 79 61
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2015

Direktion

Jan McNair

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. januar 2016

I direktionen

Jan McNair

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af McNairInvest ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for McNairInvest ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 18. januar 2016
Revidata registrerede revisorer A/S

Michel Mandrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er investeringsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -16.778. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 361.980 og en egenkapital på kr. 98.799.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Usædvanlige forhold

Selskabet er på anmodning fra Erhvervsstyrelsen pr. 20. oktober 2015 sendt til opløsning på grund af manglende indsendelse af årsrapporten 2014. Selskabet genoptages indenfor kort tid.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og bruttotab

Bruttofortjenesten og bruttotabet består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Balancen

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	2015	2014
Bruttofortjeneste/Bruttotab	-10.195	89.702
Resultat af ordinær primær drift	-10.195	89.702
Finansielle omkostninger	-6.583	-2.859
Resultat før skat	-16.778	86.843
Skat af årets resultat	0	-21.266
Årets resultat	-16.778	65.577
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-16.778	65.577
Disponeret i alt	-16.778	65.577

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>251.549</u>	<u>130.677</u>
Varebeholdninger i alt	<u>251.549</u>	<u>130.677</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>109.713</u>	<u>109.713</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>109.713</u>	<u>109.713</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>718</u>	<u>90.913</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>718</u>	<u>90.913</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>361.980</u>	<u>331.303</u>
Aktiver i alt	<u>361.980</u>	<u>331.303</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
1 Selskabskapital	50.000	50.000
2 Overført resultat	48.799	65.577
Egenkapital i alt	98.799	115.577
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	15.000
3 Selskabsskat	21.266	21.266
Anden gæld	216.915	179.460
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	263.181	215.726
Gældsforpligtigelser i alt	263.181	215.726
Passiver i alt	361.980	331.303
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
6 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>
1 Selskabskapital Anpartskapital, primo Selskabskapital i alt	<hr/> 50.000 <hr/> 50.000 <hr/>
2 Overført resultat Overført resultat, primo Årets overførte resultat Overført resultat i alt	 65.577 -16.778 <hr/> 48.799 <hr/>
3 Selskabsskat Selskabsskat, primo Selskabsskat i alt	 21.266 <hr/> 21.266 <hr/>
4 Sikkerheder og pantsætninger Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
6 Usædvanlige forhold Selskabet er på anmodning fra Erhvervsstyrelsen pr. 20. oktober 2015 sendt til opløsning på grund af manglende indsendelse af årsrapporten 2014. Selskabet genoptages indenfor kort tid.	